

**INFORME EJECUTIVO**

<b>Lugar y fecha de emisión</b>	Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Junio de 2014.
<b>Código del Proyecto</b>	4.13.13.
<b>Denominación del Proyecto</b>	“Dirección General de Contaduría - Relevamiento”.
<b>Período examinado</b>	2012.
<b>Programa auditado</b>	Programa presupuestario Nº 24 “Sistema de Contabilidad Gubernamental”.
<b>Presupuesto</b>	Presupuesto original = \$ 56.521.554. Presupuesto vigente = \$ 64.031.119
<b>Unidad Ejecutora</b>	613. <i>Dirección General de Contaduría.</i>
<b>Objeto</b>	<i>Relevamiento funcional de la Dirección General de Contaduría.</i>
<b>Objetivo de la Auditoría</b>	Obtener información de base para la realización de futuras auditorías legales, financieras y de gestión.
<b>Alcance</b>	Descripción de funciones y tareas que deben realizar cada una de las unidades organizativas que integren la estructura orgánico funcional de la Dirección General, mencionando el listado de procedimientos y circuitos administrativos vigentes necesarios para la generación de bienes y servicios.
<b>Limitaciones al alcance</b>	No han existido limitaciones al alcance.
<b>Principales Debilidades</b>	1º) No existe un Manual de Organización para la DGC. 2º) No existe un Manual de Procedimientos Administrativos para toda la gestión de la DGC.
<b>Conclusión</b>	El relevamiento de la estructura funcional de la Dirección General de Contaduría presenta la debilidad de no tener en forma ordenada y sistemática toda la información básica correspondiente a su estructura orgánica - funcional <sup>1</sup> (“Manual de Organización”), ni de disponer de igual forma la información referente a <u>todos</u> los métodos de trabajo que se emplean para la generación de bienes y servicios que demandan tanto usuarios internos como externos (“Manual de

<sup>1</sup> Incluye a las unidades organizativas de menor nivel. (por ejemplo Departamentos, divisiones, áreas, etc.)

Procedimientos”). La situación emergente de este hecho acota la posibilidad de una mejora en el funcionamiento del organismo auditado.

